

accountants
& adviseurs

Rijkse

**RAPPORT
UITGEBRACHT AAN:**

Stichting Welzijn Middelburg

Inzake: Financieel Verslag 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	4
Algemeen	5
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2021	
Balans per 31 december 2021	9
Staat van baten en lasten over 2021	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	15
Toelichting op staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	27
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
BIJLAGE	
WNT-verantwoording 2021 Stichting Welzijn Middelburg	

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van
Stichting Welzijn Middelburg
Kousteensedijk 7
4331JE Middelburg
Nederland
Betreft: Rapport inzake de jaarrekening 2021

Onze ref: 07784002021
Middelburg, 23 maart 2022

Geachte directeur-bestuurder en Raad van Toezicht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw onderneming gecontroleerd.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring is opgenomen onder de Overige gegevens.

MIDDELBURG
T: (0118) 678900

GOES
T: (0113) 242628

SEROOSKERKE
T: (0118) 592610

TERNEUZEN
T: (0115) 683449

VLISSINGEN
T: (0118) 419192

ZIERIKZEE
T: (0111) 420344

BARENDRECHT
T: (0180) 647155

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Middelburg, statutair gevestigd te Middelburg bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de Gemeente Middelburg, alsmede het bevorderen van een samenhangend welzijnsbeleid in de Gemeente Middelburg en in de regio.

Bestemming van het resultaat 2021

Het resultaat over 2021 bedraagt € 39.640.

Het bestuur stelt voor om € 35.950 van het resultaat over 2021 in mindering te brengen op de algemene reserve en € 75.590 toe te voegen aan het bestemmingsfonds. Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Resultaatbestemming 2020

De resultaatbestemming over het jaar 2020 is, conform het bestuursvoorstel, vastgesteld door de Raad van Toezicht op 30 maart 2021. Het negatief resultaat over 2020 ad € 12.918 is ten laste van de algemene reserve gebracht.

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING 2021



BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

(Voor voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2021 €	€	31 dec 2020 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	55.175		27.167	
		55.175		27.167
Vlottende activa				
Vorraden				
Grond- en hulpstoffen	2.492		1.645	
		2.492		1.645
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	20.994		36.774	
Belastingvorderingen	19.394		9.893	
Overlopende activa	26.117		29.127	
		66.505		75.794
Liquide middelen		582.464		557.281
Totaal		706.636		661.887

PASSIVA(Voor voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2021 €	€	31 dec 2020 €
Eigen vermogen				
Algemene reserve	196.804		232.752	
Bestemmingsfonds	75.590		-	
		272.394		232.752
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	128.210		42.660	
		128.210		42.660
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.909		19.816	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	88.674		104.829	
Overlopende passiva	210.449		261.830	
		306.032		386.475
Totaal		706.636		661.887

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	2.037.000	2.113.390	2.047.573
Opbrengsten De Spot	-	60.929	-
Overige bedrijfsopbrengsten	250.000	104.367	204.353
Som der exploitatiebatens	2.287.000	2.278.686	2.251.926
Lasten	236.000	24.345	126.698
Lasten De Spot	-	392.831	-
Personeelskosten	1.721.000	1.437.515	1.730.599
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.000	12.165	9.142
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingslasten	193.000	126.990	179.961
Kantoor- en beheerkosten	150.000	146.283	170.552
Algemene lasten	-	96.883	47.186
Som der exploitatielasten	2.310.000	2.237.012	2.264.138
Exploitatieresultaat	-23.000	41.674	-12.212
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-2.034	-706
Resultaat	-23.000	39.640	-12.918
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-	-35.950	-12.918
Bestemmingsfonds	-	75.590	-
Bestemd resultaat	-	39.640	-12.918

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Welzijn Middelburg
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Middelburg
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	22057489

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Middelburg, statutair gevestigd te Middelburg bestaan voornamelijk uit:

het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de Gemeente Middelburg; o.a. door het bevorderen van Sport- Kunst en Cultuuruitingen;
het bevorderen van een samenhangend welzijnsbeleid in de Gemeente Middelburg en in de regio; al hetgeen met het vorenstaande nauw verband houdt.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie op Kousteensedijk 7 te Middelburg.

Gevolgen coronacrisis

Het jaar 2021 was evenals 2020 afwijkend t.o.v. voorgaande jaren a.g.v. Corona.

Hierdoor waren wij vanwege de landelijke Corona-maatregelen genoodzaakt om ons poppodium De Spot een groot gedeelte van het jaar gesloten te houden voor publiek. De perioden dat we wel de deuren mochten openen, was dit slechts voor een beperkt aantal bezoekers.

Ook de dienstverlening zoals jaarlijks afgesproken in de prestatieafspraken met onze grootste opdrachtgever, de Gemeente Middelburg, kende a.g.v. Corona afwijkingen. In samenspraak met de Gemeente Middelburg hebben we onze dienstverlening gedurende het jaar aangepast aan de veranderende ondersteuningsbehoeften van burgers.

Al met al hebben deze knelpunten geen negatieve gevolgen gehad voor de continuïteit van onze dienstverlening en de organisatie in het algemeen.

We hebben geen gebruik gemaakt van de door de overheid ingestelde financiële ondersteuningsmogelijkheden, zoals NOW, TVL en TOGS. Wel hebben we gebruik gemaakt van enkele extra corona-gerelateerde fondsenbijdragen.

Rapportageperiode afwijkend van een jaar

Momenteel loopt er een onderzoek naar de zelfstandigheid van De Spot. Vooruitlopend op de uitkomst hiervan zijn de kosten en opbrengsten die betrekking hebben op De Spot met ingang van dit boekjaar apart gepresenteerd in overleg met Gemeente Middelburg.

Dit leidt in 2021 tot een verschuiving ad € 60.929 van de Overige bedrijfsopbrengsten naar 'Opbrengsten De Spot' en tot een verschuiving ad € 392.831 naar 'Lasten De Spot' ten aanzien van lasten activiteiten € 139.916, personeelskosten € 191.068 en overige kosten ad € 92.059.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Subsidiebaten, sponsorbijdragen en baten uit fondsverwerving betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen van derden ontvangen bedragen op basis van wettelijke of andere regelingen.

Subsidiebaten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht c.q. de prestaties zijn geleverd.

De lasten worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelskosten

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (Pensioenfonds Zorg & Welzijn). De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens "de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". De aan het fonds betaalde premies worden als last in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode waarop ze betrekking hebben. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen. Naast een verplichting voor nog verschuldigde periodieke premies, wordt in de balans ook een verplichting opgenomen voor eventueel nog andere verschuldigde bedragen met betrekking tot per balansdatum opgebouwde pensioenrechten.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	55.175	27.167
Totaal	<u>55.175</u>	<u>27.167</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.594
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-75.427</u>
	27.167
Mutaties 2021	
Investeringen	40.173
Desinvesteringen	-1.854
Afschrijving op desinvesteringen	1.854
Afschrijvingen	<u>-12.165</u>
	28.008
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	140.913
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-85.738</u>
	<u>55.175</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Toelichting

De afschrijvingen hebben voor een bedrag van € 6.125 betrekking op De Spot.

VOORRADEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad horeca	2.492	1.645
Totaal	<u>2.492</u>	<u>1.645</u>

Toelichting

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

VORDERINGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	20.994	36.774
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	19.394	9.893
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	17.055	2.374
Woongoed Middelburg sociaal beheer Buitenruststraat	-	10.870
Vooruitbetaalde bedragen	5.148	11.218
Vordering personeel	1.356	1.797
Diversen	2.558	2.868
Totaal	<u>66.505</u>	<u>75.794</u>

Toelichting

Debiteuren:

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekening-courant 3853.43.876	77.873	399.878
Rabobank rekening-courant 1562.79.991	239.100	41.334
Rabobank Bedrijfs Bonusrekening 1336.61.1359	259.368	109.573
	<u>576.341</u>	<u>550.785</u>
Kasmiddelen		
Kas De Spot	4.120	4.944
Kas centraal kantoor	232	1.552
	<u>4.352</u>	<u>6.496</u>
Kruisposten		
Tussenrekening Adyen	1.771	-
Totaal	<u><u>582.464</u></u>	<u><u>557.281</u></u>

Toelichting

De per 31 december 2021 aanwezige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	232.752	245.672
Toevoegingen via baten en lasten	-35.948	-12.920
	<u>196.804</u>	<u>232.752</u>
Stand 31 december	<u>196.804</u>	<u>232.752</u>
Bestemmingsfonds	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toevoegingen via baten en lasten	75.590	-
	<u>75.590</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>75.590</u>	<u>-</u>

Dit bestemmingsfonds is gevormd uit hoofde van afspraken met de Gemeente Middelburg en ziet toe op extra inzet in het realiseren van een sociaal veld voor de inwoners van Gemeente Middelburg.

VOORZIENINGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening implementatie wijkgericht en integraal werken Gemeente Middelburg	28.349	42.660
Voorziening extra MT-lid	48.011	-
Voorziening in verband met verhuizing kantoor/ 2ndBase	39.000	-
Voorziening ontwikkeling nieuwe website De Spot	6.000	-
Voorziening uitgestelde deskundigheidsbevordering	4.850	-
Overige voorzieningen	2.000	-
Totaal	<u>128.210</u>	<u>42.660</u>
Overige voorzieningen	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	42.660	-
Toename van voorziening	99.861	42.660
Gebruik van voorziening	-14.311	-
Stand 31 december	<u>128.210</u>	<u>42.660</u>

Ten behoeve van de bestuursopdracht voor 2021 van de Gemeente Middelburg, inclusief hun opdracht om alle prestatieafspraken wijkgericht in te zetten binnen de Gemeente Middelburg, is er in 2020 een voorziening van € 42.660 gevormd voor extra investeringen. Vanwege coronamaatregelen zijn diverse activiteiten niet meer doorgedaan waardoor de voorziening nog niet geheel gebruikt is in 2021.

Voor 2022 is er in totaal een voorziening gevormd van € 99.861. Aanleiding hiervoor zijn nieuwe projecten die gepland staan met betrekking tot verwachte ontwikkelingskosten van een nieuwe website van De Spot, de inrichting van een kantoor en de verhuizing van 2nd Base alsmede deskundigheidbevordering.

Welzijn Middelburg zit in een transitieproces. De organisatie ontwikkelt zich het komend jaar, in samenwerking met de Gemeente Middelburg en Maatschappelijk Werk Walcheren, naar een organisatie die wijkgericht de burger kan bijstaan in vroegtijdige ondersteuningsvragen. Hiertoe worden er dit jaar grote organisatorische veranderingen doorgevoerd (zoals het nieuwe Sociaal Team), die intern én extern de nodige extra procesbegeleiding vragen. Vandaar dat er is besloten om voor een periode van een half jaar een extra MT-lid aan te stellen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.909	19.816
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing	86.161	89.629
Premie werknemersverzekeringen	701	664
Pensioenpremies	1.812	14.536
	<u>88.674</u>	<u>104.829</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiedagen	57.156	34.502
Accountantskosten	7.230	9.635
Verplichting consumptiebonnen	20.567	21.615
Vooruitontvangen bedragen ten behoeve van projecten	33.565	18.298
Nog te betalen bedragen	7.123	31.505
Reservering loopbaanbudget	18.603	21.983
Vooruitontvangen subsidies projecten	66.205	48.702
Terug te betalen subsidie Gemeente Middelburg	-	75.590
	<u>210.449</u>	<u>261.830</u>
Totaal	<u><u>306.032</u></u>	<u><u>386.475</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 65.996 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De huurovereenkomst is in de loop van 2019 aangegaan voor 5 jaar, met een aansluitende verlengingsperiode van 5 jaar.

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 10.741 per jaar, Jeugdcentrum de Poort). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 30.931 per jaar, De Spot). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 14.695 per jaar, De Branding). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 15.304 per jaar, 2nd Base). De huurovereenkomst is per 1 augustus 2021 met 1 jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van facilitaire kosten ten behoeve van de kantoorruimte (€ 9.109 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is in de loop van 2019 aangegaan voor 5 jaar, met een aansluitende verlengingsperiode van 5 jaar.

Operationele leases

Door de stichting is een operational leaseverplichting (geïndexeerd) aangegaan voor een bedrag ad € 15.110 op jaarbasis (ten behoeve van ICT).

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2021	2020
	€	€
Subsidiebaten		
Reguliere subsidie Gemeente Middelburg	1.631.056	1.653.931
Mutatie verplichting terug te betalen subsidie Gem. Middelburg	75.590	-75.590
Budgetsubsidie Gemeente Vlissingen	83.106	81.317
Project Talentenhuis	-	50.000
Combinatiefunctionarissen	54.000	47.333
Project aan de slag	-	38.640
Overige subsidies / bijdragen	214.223	215.503
Fondsen De Spot	55.415	36.439
	<u>2.113.390</u>	<u>2.047.573</u>
Opbrengsten De Spot		
Baropbrengsten	23.477	-
Opbrengst kaartverkoop	29.077	-
Opbrengst activiteiten	8.375	-
	<u>60.929</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Baropbrengsten	-	23.065
Bijdrage Huurdersvereniging Middelburg	28.938	57.875
Opbrengsten kaartverkoop	-	29.069
Huuropbrengsten	-	215
Opbrengsten activiteiten	17.103	19.537
Overige baten	58.326	74.592
	<u>104.367</u>	<u>204.353</u>
Som der exploitatiebaten	<u>2.278.686</u>	<u>2.251.926</u>
Lasten		
Activiteiten	24.345	115.776
Barexploitatie	-	10.922
	<u>24.345</u>	<u>126.698</u>
Lasten De Spot		
Personeelskosten	191.068	-
Activiteiten	97.709	-
Barexploitatie	11.995	-
Huur	30.212	-
Onderhoudskosten	23.496	-

	2021	2020
	€	€
Energiekosten	7.771	-
Schoonmaakkosten	6.077	-
Beveiligingskosten	426	-
Toonzaal 15	9.932	-
PR	10.576	-
Overige kosten	3.569	-
	<u>392.831</u>	<u>-</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>1.861.510</u></u>	<u><u>2.125.228</u></u>

Baten

In overleg met Gemeente Middelburg worden vanaf dit jaar zowel de kosten als de opbrengsten die betrekking hebben op De Spot apart gepresenteerd in de staat van baten en lasten.

De reguliere subsidie van Gemeente Middelburg betreft een structurele subsidie, voor deze subsidie moet voldaan worden aan de Algemene Subsidieverordening Gemeente Middelburg. Een van de eisen van de Gemeente Middelburg is dat de algemene reserves van Welzijn Middelburg maximaal 10% van de jaarlijkse baten mogen bedragen. De verantwoorde baten bedragen € 2.278.686, wat inhoudt dat de algemene reserves maximaal € 227.869 mogen bedragen en dat er geen sprake is van een overschot ten aanzien van 2021.

De Gemeente Vlissingen heeft eisen gesteld inzake het aantal conflictmeldingen, de omvang van het aantal succesvolle afrondingen hiervan, de inzet van het aantal vrijwilligers en de toename van het aantal zelfmeldingen.

De subsidies tot en met 2020 zijn definitief goedgekeurd.

De gerealiseerde subsidiebaten zijn, zoals verwacht in de begroting, toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

De overige bedrijfsopbrengsten zijn, in tegenstelling tot de begroting, afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Deze afname komt enerzijds door de samenwerking met Huurdersvereniging Middelburg die gestopt is en anderzijds door de beëindiging van begeleidingsactiviteiten.

De opbrengsten activiteiten zijn lager dan begroot maar zijn lichtelijk toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere gages optredens in De Spot.

PERSONEELSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	1.105.568	1.321.478
Ontvangen uitkering zwangerschapsverlof	-27.883	-
Ontvangen ziekengeld	-	-3.668
	<u>1.077.685</u>	<u>1.317.810</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten en loonheffing	169.803	221.015
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	106.630	120.597
Andere personeelskosten		
Reis- en verblijfskosten	5.876	8.162
Opleidingslasten	20.040	24.696
Werving en selectie	74	-
Arbodienst	3.632	5.402
Vrijwilligerskosten	12.299	11.250
Overige personeelskosten	41.476	21.667
	<u>83.397</u>	<u>71.177</u>
Totaal	<u><u>1.437.515</u></u>	<u><u>1.730.599</u></u>

Toelichting

De personeelslasten zijn lager uitgevallen dan begroot en ook lager dan vorig jaar. Ten tijde van het opstellen van de begroting was de CAO-indexatie nog niet bekend. Daarnaast zijn met ingang van 2021 de personeelskosten met betrekking tot De Spot ad € 191.068 niet meer onder de personeelskosten gepresenteerd, maar separaat onder 'Lasten De Spot'.

De pensioenregeling van Stichting Welzijn Middelburg betreft een middelloon-regeling. Opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt op balansdatum 106,6 %. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>		
Inventaris De Spot	6.125	-
Overige inventaris	6.040	9.142
Totaal	<u>12.165</u>	<u>9.142</u>

Toelichting afschrijvingen

Met ingang van 2021 worden de afschrijvingslasten met betrekking tot activa bij De Spot separaat gepresenteerd in de jaarrekening,

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur	104.410	135.361
Facilitaire kosten	10.264	11.630
Energie en water	5.651	10.677
Onderhoud	997	9.001
Belastingen en zakelijke lasten	1.186	2.482
Schoonmaakkosten	1.824	8.914
Bewakingslasten	314	1.260
Kleine aanschaffingen	2.344	636
	<u>126.990</u>	<u>179.961</u>
<i>Kantoor- en beheerkosten</i>		
Kantoorbehoeften	461	617
Drukwerk	1.145	945
Automatiseringskosten	40.987	32.707
Telefoon	8.099	11.265
Porti	890	1.264
Contributies en abonnementen	10.308	10.672
Verzekering	5.548	5.919
Kopieerlasten	5.049	7.600
Accountantskosten	17.042	19.300
Promotie activiteiten	1.990	17.369
Vergaderkosten	139	290
Kosten Raad van Toezicht	21.325	21.676
Administratiekosten / gebruik software	32.605	39.789
Overige kantoorlasten	695	1.139
	<u>146.283</u>	<u>170.552</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Afboeken oude debiteuren	-	1.352
Vordering BTW-voorheffing op algemene kosten niet zijnde Spot	-5.822	3.174
Mutatie voorzieningen	99.861	42.660
Overige algemene lasten	2.844	-
	<u>96.883</u>	<u>47.186</u>
Totaal	<u><u>370.156</u></u>	<u><u>397.699</u></u>

Toelichting**Huisvestingslasten**

In 2021 zijn er meer huisvestingskosten uitgegeven doordat er meer onderhoudskosten gemaakt zijn voor De Spot. Momenteel loopt er een onderzoek naar de zelfstandigheid van De Spot, vooruitlopend op de uitkomst hiervan, zijn de kosten die betrekking hebben op De Spot met ingang van dit boekjaar apart gepresenteerd onder 'Lasten De Spot'.

Algemene lasten

Als gevolg van de BTW-optimalisatie is de niet gevorderde BTW op de algemene kosten alsnog teruggevorderd. Deze terugvordering heeft op basis van de pro rata verhouding tussen belaste- en onbelaste opbrengsten plaatsgevonden. Daarnaast zijn de kosten ten behoeve van de voorzieningen hier verantwoord. Voor een toelichting verwijzen wij u naar de toelichting op de balans.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2021	2020
	€	€
<i>Rentelasten banken</i>		
Rente- en bankkosten	-2.034	-706
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-2.034</u>	<u>-706</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN**WERKNEMERS**

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Welzijn Middelburg bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	23,0	25,0

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 23 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltime basis (2020: 25).

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

ONDERTEKENING

Middelburg, 23 maart 2022

Naam

Handtekening

A. van den Abeele,
directeur-bestuurder

Namens de RvT, Drs. J.
Dekker

Namens de RvT, P.H.M.
Bakx

Namens de RvT, Mevr. mr.
G. Venghaus

Namens de RvT, Drs. D.J.
Hoogstrate

OVERIGE GEGEVENS



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Middelburg

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Middelburg op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

de balans per 31 december 2021;
de winst-en-verliesrekening over 2021; en
de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Middelburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

de WNT verantwoording.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg

met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; alle informatie bevat die op grond van de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven, het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Middelburg 2007 en de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het management voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor

Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg

het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Middelburg 2007 en de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en Regeling controleprotocol WNT 2020. Onze controle bestond onder andere uit:

het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 23 maart 2022

Rijkse Accountants & Adviseurs
namens deze,

Digitaal ondertekend door:
Jeroen Veraart
23 maart 2022 13:59 +01:00...



J.A.M. Veraart MSc RA

BIJLAGE

WNT-verantwoording 2021 Stichting Welzijn Middelburg

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Middelburg. Het voor Stichting Welzijn Middelburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A. van den Abeele
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.653
Beloningen betaalbaar op termijn	12.819
<i>Subtotaal</i>	<i>128.472</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	128.472
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	[NAAM 1]
Functiegegevens	[FUNCTIE(S)]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.199
Beloningen betaalbaar op termijn	10.995
<i>Subtotaal</i>	<i>120.194</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	120.194

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J. Dekker	P. Bakx, D.J. Hoogstrate, G. Venghaus
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.740	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.740	4.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J. Dekker	A. Bom, D.J. Hoogstrate, G. Venghaus
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.740	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100